

ΤΕΑ J&J&J Consumer/JC -ΝΠΙΔ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2017 -7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2017 - 31/12/2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο		
	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2017	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2016
B. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματικές απαιτήσεις				
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		9.247.221,57		9.514.800,88
Πλέον/(Μείον) Προβλέψεις για υπερτίμηση/(υποτίμηση)	189.004,00	(5.066,44)		
Σύνολο τίτλων πάγιας επένδυσης	9.436.225,57	9.509.734,44		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (BIII)	9.436.225,57	9.509.734,44		
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Απαιτήσεις				
1. Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές		135.636,19		8.296,70
6. Χρεώσεις διάφοροι		0,00		0,00
Σύνολο Απαιτήσεων	135.636,19	8.296,70		
IV. Διαθέσιμα				
1. Ταμείο		21,88		21,88
3. Καταθέσεις όψεως, ταμειωτηρίου και προθεσμίας		209.026,17		328.371,18
Σύνολο Διαθεσίμων	209.048,05	328.393,06		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Γ+IV)	344.684,24	336.689,76		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
1. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	0,00	0,00		
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	23.906,45	1.930,60		
Σύνολο Μεταβατικών Λογ/σμών Ενεργητικού	23.906,45	1.930,60		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)	9.804.876,26	9.848.354,80		
			9.804.876,26	9.848.354,80

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Εισοφές μελών	2.420.862,30	2.560.184,39		
Εισοφρές Εγράφως για Πίστωση Ατομικών Λογ/σμών	2.343.125,70	2.495.837,24		
Εισοφρές κάλυψης εξόδων άρθρου 28	77.736,60	64.347,15		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Παροχές κλάδου εφάπαξ	2.599.660,37	444.450,41		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	77.736,60	64.247,15		
Μερικά αποτελέσματα (πλέον/ασφαλισμ-έλλειμμα)	(256.534,67)	2.051.486,83		
ΠΛΕΟΝ:				
Έσοδα Τίτλων πάγιας επένδυσης	65.567,43	0,00		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα και ζημιές τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	24.698,72	26.180,99		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.351,25	3.595,87		
Ολικά αποτελέσματα (πλέον/ασφαλισμ-έλλειμμα)	(217.017,21)	2.021.709,97		
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα				
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	491,32	0,00		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Εκτακτα και ανάργα έξοδα	0,00	100,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέον/ασφαλισμ-έλλειμμα)	(216.525,89)	2.021.609,97		
			(216.525,89)	2.021.609,97

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΤΑΞΙΑΡΧΗΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 036007

ΚΟΤΡΩΤΣΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. Ν 330108/1984

ΜΠΡΙΣΤΟΓΙΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0032770

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο για λογαριασμό των μελών του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ JOHNSON & JOHNSON ΕΛΛΑΣ ΑΕΒΕ, JOHNSON & JOHNSON ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΕΕ και JANSEN – CILAG ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕΒΕ – Ν.Π.Ι.Δ.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνωμή

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΤΑΜΕΙΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ JOHNSON & JOHNSON ΕΛΛΑΣ ΑΕΒΕ, JOHNSON & JOHNSON ΕΛΛΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΕΕ και JANSEN – CILAG ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕΒΕ – Ν.Π.Ι.Δ.» (το Ταμείο), οι οποίες αποσπάζονται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, την κατάσταση του λογαριασμού γενικής εκμεταλλεύσεως, το προαόρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Ταμείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Π.Δ.80/97 ΦΕΚ 68Α' 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επταγ. Ασφ./οικ.16/9-4-2003 και λοιπές διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'2848/23.10.2012). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από το Ταμείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο για τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης (Π.Δ.80/97 ΦΕΚ 68Α' 8.5.97), τις διατάξεις των άρθρων 7 και 8 του Ν.3029/2002, την Υ.Α. Αριθ. Φ. Επταγ. Ασφ./οικ.16/9-4-2003 και λοιπές διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Ταμείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθει να ρευστοποιήσει το Ταμείο ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις στο σύνολό τους είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτική, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλήψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διαπίστωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που είναι από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση, της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστική αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαστική αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαστική αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτική να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτική. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

1. Λομβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της Υ.Α. Αριθ. Φ. Επταγ. Ασφ./οικ.16/9-4-2003 σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και το περιεχόμενό αυτής αντιστοιχεί με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Ταμείο και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστικές ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Ως την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσής μας, ήταν σε εξέλιξη η αναθεώρηση εργασίας σε τρίτο πάροχο της υλοποίησής του "Κανονισμού Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών λειτουργίας των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης, Αριθ. Φ. 51010/οικ.1893/15", σε ότι αφορά τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου.

Αθήνα, 4 Ιουλίου 2018

Δέσποινα Ξενάκη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14161

Deloitte
Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών
Φραγκοκκλησίας και Γρανικού 3α, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ Ε 120

Δημήτριος Γ. Γκότσης
Α.Μ.ΣΟΕΛ 23031